Ревизия финансово-хозяйственной деятельности управления социального развития городского округа Жигулёвск за период 2018-2020 годы.

В соответствии с планом контрольно-ревизионной работы финансового управления городского округа Жигулёвск проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности управления социального развития городского округа Жигулёвск за период 2018-2020 годы.

Ревизия назначена в соответствии с приказом финансового управления городского округа Жигулёвск от 03.03.2021г. № 11.

Акт ревизии финансово-хозяйственной деятельности управления социального развития городского округа Жигулёвск - от 24.05.2021 г. Управление социального развития городского округа Жигулёвск 03.06.2021 г. представило разногласие на акт. Заключение финансового управления на разногласие доведено до учреждения 16.06.2021 г.

Проверяемый период: 2018 - 2020 гг.

Срок проведения ревизии: 09.03.2021 – 04.05.2021.

В результате ревизии выявлены следующие недостатки и нарушения:

1) допускалась выдача средств по расходным кассовым ордерам в отсутствии паспортных данных и подписей получателя, не всегда соблюдались требования к оформлению приходных и расходных кассовых ордеров - нарушение Приказа МФ РФ от 30.03.2015г. №52н;

2) выявлены нарушения учёта расчётов с подотчётными лицами, нарушения при оформлении авансовых отчётов - нарушения требований Приказа от 30.03.2015 № 52н.;

3) выборочной проверкой выявлены случаи оплаты питания судей за большее число дней, чем предусмотрено Положениями о проведении соревнований и сметой на сумму 1200,00 руб.;

4) выборочной проверкой выявлены случаи превышения срока служебной командировки с излишней выплатой средствна сумму 2750,00 руб. нарушение п.п. 4, 7 постановления Правительства РФ от 13.10.2008 № 749;

5) допускалось возмещение расходов на стартовые взносы (сбор за участие) для участия в соревнованиях, не предусмотренные «Порядком финансирования физкультурных и спортивных мероприятий и норм расходования средств на проведение данных мероприятий» утвержденным постановлением администрации городского округа Жигулевск от 30.08.2018 г. № 1308 (далее Порядок № 1308);

6) при проведении экологического марафона «Самарская Лука» были осуществлены расходы на питание лиц, задействованных для помощи в его организации и проведении, организации общественного порядка и безопасности соревнований, не предусмотренные Порядком № 1308;

7) существует противоречие пункта 5.2. пункту 7 Порядка № 1308 при оплате расходов для организации участия спортсменов в международных спортивных мероприятиях;

8) имеются замечания к оформлению инвентарных карточек - нарушение Приказа Минфина России от 30.03.2015 г. № 52н;

9) существуют расхождения между перечнем муниципального имущества, закрепленным на праве оперативного управления за УСР и перечнем, предоставленным Комитетом по управлению муниципальным имуществом;

10) имеются случаи списания запасных частей к компьютерной технике без документов, подтверждающих необходимость и целесообразность проведения ремонта - нарушение п.1.5. Учетной политики;

11) имеют место случаи начисления заработной платы за первую половину месяца не за фактически отработанное работниками время – нарушение ст. 136 ТК РФ;

 12) наименование выплат в расчетно-платежных ведомостях отражалась по графе не соответствующей истинному назначению;

13) имеются случаи несвоевременной выплаты отпускных - нарушение положений ст. 236 ТК РФ;

14) в связи с неверным применением Указов о нерабочих и праздничных днях допускались ошибки при расчете отпускных и листов временной нетрудоспособности. Выборочной проверкой из-за неверно учтенных дней в году выявлены излишние выплаты на сумму 2374,45 руб. ([Письмо Минтруда России от 17.06.2020 № 14-1/В-733](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=8&documentId=364662));

15) имеются замечания по заполнению табеля учёта рабочего времени - нарушение Приказа Минфина России от 30.03.2015 г. № 52н;

16) имелись случаи отмены распоряжений администрации приказами УСР.